

PROKURA REVIZIJA

društvo s ograničenom odgovornošću za reviziju, računovodstvo i savjetovanje
Ferde Livadića 17, 10431 SVETA NEDJELJA
Slavka Batušića 4, 10000 Zagreb
TEL/FAX: 01 3874-503, 3874-505

FINANCIJSKA IZVJEŠĆA NA DAN 31.12.2012. GODINE ZAJEDNO S IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA

**Temeljeno na Međunarodnim standardima financijskog
izvještavanja („MSFI“)**

Tvrtka: PLATINUM INVEST d.o.o.
Gundulićeva 23
Zagreb

Za razdoblje 01.01.2012. – 31.12.2012. godine

Travanj 2012. godine

SADRŽAJ

	Str.
1. Izvješće neovisnog revizora	2
2. Izjava o odgovornosti Uprave	5
3. Izvješće o financijskom položaju (Bilanca) društva Platinum invest d.o.o. na dan 31.12.2012.	7
4. Izvješće o sveobuhvatnoj dobiti (Račun dobiti i gubitka) društva Platinum invest d.o.o. za godinu koja završava na dan 31.12.2012.	8
5. Izvješće o novčanom tijeku društva Platinum invest d.o.o. za razdoblje 01.01.2012. do 31.12.2012.	9
6. Izvješće o promjenama kapitala društva Platinum invest d.o.o. na dan 31.12.2012.	10
7. Bilješke uz financijska izvješća društva Platinum invest d.o.o. za godinu koja završava na dan 31.12.2012.	11

PROKURA REVIZIJA

društvo s ograničenom odgovornošću za reviziju, računovodstvo i savjetovanje
Ferde Livadića 17, 10431 SVETA NEDJELJA
Slavka Batusića 4, 10000 Zagreb
TEL/FAX: 01 3874-503, 3874-505

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA VLASNICIMA UDJELA I UPRAVI DRUŠTVA

Tvrtka:

PLATINUM INVEST d.o.o
Gundulićeva 23, 10000 Zagreb

Za razdoblje 01.01.2012. – 31.12.2012. godine

Zagreb, travanj 2013. godine

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
UPRAVI I VLASNICIMA DRUŠTVA**

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvješća društva PLATINUM NVEST d.o.o., Gundulićeva 23, 10000 Zagreb, koja uključuju Izvještaj o financijskom položaju (Bilanca) na dan 31.12.2012., Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti (Račun dobitka i gubitka) za razdoblje od 1.1. 2012.do 31.12.2012. godine, Izvještaj o novčanim tokovima (Izvještaj o novčanom tijeku) za razdoblje 01.01.2012. do 31.12.2012., Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje 01.01.2012. do 31.12.2012., te sažetka značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjavajućih bilješki. (koji su priloženi na stranicama od 7 do 18).

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i objektivan prikaz ovih financijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i Zakonom o investicijskim fondovima i pratećim propisima. Odgovornost Uprave uključuje: uvrđivanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja u kojima neće biti značajnih pogrešnih prikazivanja uzrokovanih prijevarom ili pogreškom; odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika i stvaranje razumnih računovodstvenih procjena u danim okolnostima.

Revizorova odgovornost

Nаша je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvješćima na osnovi obavljene revizije.

Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju pridržavanje revizora etičkih pravila te planiranje i provođenje revizije kako bi se steklo razumno uvjerenje o tome u da financijskim izvješćima nema značajnih pogrešnih prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Odabir postupaka, uključujući i procjenu rizika značajnih pogrešnih prikazivanja u financijskim izvještajima zbog prijevara ili pogrešaka, ovisi o prosudbi revizora. Pri procijenjivanju tih rizika, revizor razmatra interne kontrole Društva koje su relevantne za sastavljanje i fer prikazivanje financijskih izvještaja kako bi odredio revizorske postupke koji su

PROKURA REVIZIJA

društvo s ograničenom odgovornošću za reviziju, računovodstvo i savjetovanje
Ferde Livadića 17, 10431 SVETA NEDJELJA
Slavka Batušića 4, 10000 Zagreb
TEL/FAX: 01 3874-503, 3874-505

odgovarajući u danim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva. Revizija također uključuje ocjenjivanje prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika i razboritosti računovodstvenih procjena Uprave, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja. Vjerujemo da su nam pribavljeni revizijski dokazi dostatni i prikladni za osiguravanje osnove za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

Mišljenja smo da financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj društva PLATINUM INVEST d.o.o. na dan 31.12.2012. godine, njegovu financijsku uspješnost te njegove novčane tokove za godinu tada završenu, sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

PROKURA REVIZIJA
Ferde Livadića 17, Sveta Nedjelja
Hrvatska

Zagreb, 29.04.2013

U ime i za PROKURA REVIZIJA d.o.o.


Vesna Krištofić, direktor

PROKURA REVIZIJA d.o.o.
za reviziju, računovodstvo
i savjetovanje


Vesna Krištofić, ovlaštenu revizor

PLATINUM INVEST d.o.o

Društvo za osnivanje i upravljanje investicijskim fondovima

Gundulićeva 23
10000 Zagreb

Revizoru:

PROKURA REVIZIJA d.o.o.

Ferde Livadića 17
10410 SVETA NEDJELJA

Zagreb, 29.04.2013. godine

Ovo pismo s izjavama daje se u svezi s Vašom revizijom financijskih izvještaja Platinum Invest d.o.o., za godinu završenu 31.12.2012. godine, koja se obavlja radi izražavanja mišljenja da li financijski izvještaji realno i objektivno prikazuju, u svim značajnim odrednicama financijski položaj Platinum Invest d.o.o na dan 31.12.2012. godine i rezultate njegova poslovanja te njegove novčane tokove za godinu tada završenu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

Potvrđujemo svoju odgovornost za realno i objektivno prikazivanje financijskih izvještaja sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

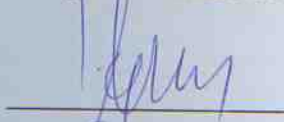
Prema našim vjerodostojnim spoznajama i najboljim namjerama potvrđujemo slijedeće predstavljanje:

- nije bilo nepravilnosti koje bi značajnije utjecale na financijske izvještaje ili u kojima je sudjelovala uprava, menadžment ili zaposlenici sa značajnim ulogama u računovodstvenom sustavu i sustavu internih kontrola;
- stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i potkrepljujuću dokumentaciju i sve zapisnike sa sastanaka skupštine društva i uprave održanih uz razdoblje na koje se se odnosi revizija, te sa sastanak skupštine društva i uprave čije se odluke u bitnome odnose na navedeno razdoblje;
- potvrđujemo potpunost informacija koje smo osigurali u svezi s utvrđivanjem povezanih stranaka;
- u financijskim izvještajima nema značajnih pogrešnih prikazivanja niti izbjegavanja potrebnih prikazivanja;

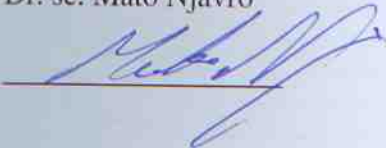
- društvo je u svim odrednicama ispunilo ugovorne obveze koje bi mogle imati značajan učinak na financijske izvještaje u slučajevima neispunjavanja. Nije bilo nepoštivanja propisa nadležnih organa što bi moglo značajnije utjecati na financijske izvještaje;
- ne planiramo i ne namjeravamo značajnije mijenjati knjigovodstvene vrijednosti ili razvrstavati imovinu i obveze prikazane u financijskim izvještajima;
- društvo ima dovoljne dokaze o vlasništvu ukupne imovine;
- primjereno smo iskazali ili objavili sve obveze, nastale i preuzete;
- nije bilo događaja poslije datuma bilance koji bi zahtijevali prilagodbu financijskih izvještaja ili objavljivanje u financijskim izvještajima ili njegovim bilješkama.

Platinum Invest d.o.o

Predsjednik Uprave
Dr. Igor Gvozdanović

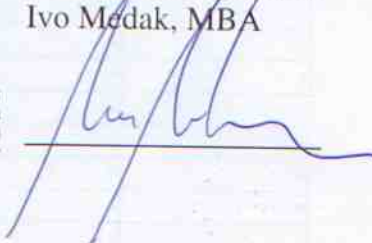


Član Uprave
Dr. sc. Mato Njavro




PLATINUMINVEST
d.o.o. društvo za osnivanje i
upravljanje investicijskim fondovima
Zagreb - GUNDULICEVA 23
www.platinuminvest.hr

Voditelj back office-a
Ivo Medak, MBA



Izveštaj o financijskom položaju

Obrazac IFP

Naziv društva za upravljanje investicijskim fondovima: PLATINUM INVEST d.o.o.

OIB: 8523080106

Na datum: 31.12.2012.

(u HRK)

P o z i c i j a		AOP	31.12.2011.	31.12.2012.
A K T I V A				
Konto	A. Imovina	1.		
01	I. Nekretnine, postrojenja i oprema	2.	18.201	13.768
031	II. Ulaganja u nekretnine	3.	0	0
00	III. Nematerijalna imovina	4.	5.253	4.091
	IV. Financijska imovina (Σ od AOP6 do AOP9)	5.	511.657	508.831
razred 3	1. financijska imovina po fer vrijednosti kroz RDG	6.	0	0
40	2. financijska imovina raspoloživa za prodaju	7.	0	0
41	3. zajmovi i potraživanja	8.	511.657	508.831
42	4. financijska imovina koja se drži do dospijeća	9.	0	0
	V. Potraživanja (Σ od AOP11 do AOP12)	10.	693.979	703.076
11	1. potraživanja vezana uz upravljanje investicijskim fondovima	11.	43.979	52.941
101+12+13+14+66	2. ostala potraživanja	12.	650.000	650.135
100	VI. Novac i novčani ekvivalenti	13.	2.075	11.573
191	VII. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda	14.	0	0
190	VIII. Odgođeni porezni imovina	15.	0	0
02+030+039+09	IX. Ostala imovina	16.	0	0
B. Ukupna aktiva (AOP2+AOP3+AOP4+AOP5+AOP10+AOP13+AOP14+AOP15+AOP16)		17.	1.231.165	1.241.340
98	IZVANBILANČNI ZAPISI	18.	0	0
P A S I V A				
Konto	A. Kapital i rezerve (AOP20+AOP21+AOP22+AOP27+AOP31+AOP32)	19.	1.142.265	1.158.445
90	I. Uprisni kapital	20.	2.250.000	2.250.000
92	II. Premije na emitirane dionice (kapitalni dobitak)	21.	0	0
	III. Rezerve (Σ od AOP23 do AOP26)	22.	0	0
910.	1. zakonske rezerve	23.	0	0
911.	2. statutarne rezerve	24.	0	0
912.	3. rezerve za vlastite dionice (udjele)	25.	0	0
913+95	4. ostale rezerve	26.	0	0
	IV. Revalorizacijske rezerve (Σ od AOP28 do AOP30)	27.	0	0
940.	1. revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	28.	0	0
941.	2. revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	29.	0	0
942+943.	3. ostale revalorizacijske rezerve	30.	0	0
930+931.	V. Zadržano dobit ili preneseni gubitak	31.	-1.079.381	-1.107.735
932+933.	VI. Dobit ili gubitak tekuće godine	32.	-28.354	16.180
	B. Obveze (Σ od AOP34 do AOP39)	33.	79.675	64.770
20	1. obveze s osnova upravljanja investicijskim fondovima	34.	0	0
210	2. obveze za primljene kredite i zajmove	35.	0	0
211+...+216	3. ostale obveze po financijskim instrumentima	36.	0	0
24	4. obveze prema dobavljačima	37.	9.259	3.963
23	5. obveze za isplate dividendi ili udjela u dobiti	38.	0	0
25+26+22	6. ostale obveze	39.	70.416	60.807
3	C. Rezerviranja	40.	0	0
91	D. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućih razdoblja	41.	9.225	18.125
90	E. Odgođene porezne obveze	42.	0	0
F. Ukupna pasiva (AOP19+AOP23+AOP40+AOP41+AOP42)		43.	1.231.165	1.241.340
9	IZVANBILANČNI ZAPISI	44.	0	0

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Obrazac ISD

Naziv društva za upravljanje investicijskim fondovima: PLATINUM INVEST d.o.o.

OIB: 85233080106

Za razdoblje: 01.01.2012. - 31.12.2012.

(u HRK)

Konto	P o z i c i j a	AOP	01.01.2011.-31.12.2011.	01.01.2012.-31.12.2012.
	I. Prihodi od naknada od upravljanja investicijskim fondovima (Σ od AOP46 do AOP49)	45	572.641	600.283
700	1. Naknada za upravljanje (NAV)	46	569.257	593.352
702	2. Prihod od ulaznih naknada	47	0	0
703	3. Prihod od izlaznih naknada	48	122	0
701+709	4. Ostali prihodi	49	3.262	6.931
	II. Rashodi od upravljanja investicijskim fondovima (AOP51 + AOP52)	50	-14.821	-16.260
-642	1. troškovi za posredovanja u prodaji udjela	51	-12.071	-9.420
-640-641-643	2. ostali rashodi	52	-2.750	-6.841
	Neto rezultat od naknada od upravljanja investicijskim fondovima (AOP45 + AOP50)	53	557.820	584.023
71	III. Prihod od upravljanja portfeljem	54	0	0
72	IV. Prihod od investicijskog savjetovanja	55	0	0
	V. Financijski prihodi i rashodi (Σ od AOP57 do AOP62)	56	9.958	16.588
730-680	1. Neto prihod od kamata	57	9.958	16.588
74-681	2. Neto tečajne razlike	58	0	0
750+751+7600-660-6700	3. Neto nerealizirani i realizirani dobiti financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	59	0	0
7601-6701	4. Neto realizirani dobiti financijske imovine raspoložive za prodaju	60	0	0
751+752+753+7602+7603-7702-6703	5. Ostali prihodi i rashodi od financijskih instrumenata	61	0	0
661	6. Unosanje financijskih instrumenata	62	0	0
	Neto financijski prihodi (AOP54+AOP55+AOP56)	63	9.958	16.588
184	VI. Opći i administrativni troškovi poslovanja	64	-599.990	-584.641
-650-651-653-654	VII. Amortizacija i vrijednosno usklađivanje ostale imovine	65	-29.002	-5.970
69	VIII. Rezerviranja	66	0	0
77+78+761-671	IX. Ostali prihodi i rashodi poslovanja	67	32.860	6.180
	X. Dobit ili gubitak prije oporezivanja (AOP53+AOP63+AOP64+AOP65+AOP66+AOP67)	68	-28.354	16.180
	XI. Porez na dobit	69	0	0
	XII. Dobit ili gubitak (AOP68 - AOP69)	70	-28.354	16.180
	XIII. Ostala sveobuhvatna dobit (Σ od AOP72 do AOP75)	71	0	0
	1. promjena revalorizacijskih rezervi (nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine)	72	0	0
	2. aktuarski dobiti/gubici po mirovinskim planovima definiranih primanja	73	0	0
	3. nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	74	0	0
	4. dobiti/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	75	0	0
	XIV. Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP70+AOP71)	76	-28.354	16.180
	XV. Reklasifikacijske usklade	77	0	0

Izveštaj o novčanim tokovima (indirektna metoda)

Obrazac INT

Naziv društva za upravljanje investicijskim fondovima: PLATINUM INVEST d.o.o.

OIB: 85233080106

Za razdoblje: 01.01.2012. - 31.12.2012.

(u HRK)

P o z i c i j a	AOP	01.01.2011.-31.12.2011.	01.01.2012.-31.12.2012.
I. Neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ AOP119 do AOP136)	118	-654.215	-2.572
Dobit/gubitak prije oporezivanja tekuće godine ili tekućeg razdoblja	119	-28.354	16.180
Amortizacija dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	120	29.002	-5.970
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	121		0
Rezerviranja	122		0
Prihodi od kamata	123	2.202	2.170
Rashodi od kamata	124	-1.010	-1.010
Povećanje/smanjenje potraživanja vezana uz upravljanje investicijskim fondovima	125	8.338	-8.962
Povećanje/smanjenje ostalih potraživanja	126	-649.430	-135
Povećanje/smanjenje financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	127		0
Primici od kamata	128	2.202	2.170
Izdaci od kamata	129	-1.010	-1.010
Primici od dividendi	130		0
Povećanje/smanjenje ostalih stavki aktive	131	291	0
Povećanje/smanjenje obveze s osnova upravljanja investicijskim fondovima	132	0	0
Povećanje/smanjenje obveza prema dobavljačima	133	-28.497	-5.296
Povećanje/smanjenje ostalih obveza	134	12.051	-9.609
Povećanje/smanjenje ostalih stavki pasive	135	0	8.900
Plaćen poreza na dobit	136		0
II. Neto novčani tok od investicijskih aktivnosti (Σ AOP138 do AOP142)	137	-20.847	12.071
Povećanje/smanjenje ulaganja u materijalnu/nematerijalnu imovinu	138	-9.640	11.565
Povećanje/smanjenje dugotrajnih kredita/zajmova	139	-11.207	506
Povećanje/smanjenje financijske imovine raspoložive za prodaju	140		0
Povećanje/smanjenje ulaganja koja se drže do dospijeća	141		0
Povećanje/smanjenje ostalih stavki ulaganja	142		0
III. Neto novčani tok od financijskih aktivnosti (Σ AOP144 do AOP148)	143	647.798	0
Povećanje/smanjenje obveza po primljenim kreditima i zajmovima	144	-602.202	0
Povećanje/smanjenje obveza po izdanim financijskim instrumentima	145		0
Uplate vlasnika društva	146	1.250.000	0
Isplata dividende ili udjela u dobiti	147		0
Povećanje/smanjenje ostalih stavki	148		0
IV. Neto povećanje/smanjenje novčanih sredstava i novčanih ekvivalenata (AOP118+AOP137+AOP143)	149	-27.264	9.499
V. Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	150	29.339	2.075
VI. Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP149+AOP150)	151	2.075	11.574

Izveštaj o promjeni kapitala

Obrazac PPK

Naziv društva za upravljanje investicijskim fondovima: PLATINUM INVEST d.o.o.
 OIB: 85233080106
 Za razdoblje: 01.01.2012. - 31.12.2012.

(u HRK)

Pozicija	AOP	31.12.2011.	Povećanje	Smrnujenje	31.12.2012.
I. Uprisan kapital	152	2.250.000	0	0	2.250.000
II. Preenje na emitirane dionice (kapitalni dobitak)	153				0
III. Rezerve	154	0	0	0	0
Σ AOP153 do AOP158					
I. zakonske rezerve	155				0
2. statutarne rezerve	156				0
3. rezerve za vlastite dionice (udjele)	157				0
4. ostale rezerve	158				0
IV. Revalorizacijske rezerve	159	0	0	0	0
Σ AOP160 do AOP162					
I. Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	160				0
2. Revalorizacijske rezerve instrumenta zaštite	161				0
3. Revalorizacijske rezerve nematerijalne i materijalne imovine	162				0
V. Zadržana dobit ili preneseni gubici	163	-1.079.381		28.354	-1.077.735
VI. Dobit ili gubici tekuće godine	164	-28.354	44.534		16.180
VI. Kapitala dividendi ili udjela u dobiti	165				0
VII. Promjene računovodstvenih politika i ispravei pogrešaka	166				0
VIII. Ostale promjene kapitala	167				0
Ukupno kapital i rezerve AOP152+AOP153+AOP154+AOP159+AOP160+AOP161+AOP162+AOP163+AOP164+AOP165+AOP166+AOP167	168	1.142.265	44.534	28.354	1.158.445

Bilješke uz financijske izvještaje za razdoblje: 01.01.2012. do 31.12.2012.

Naziv društva za upravljanje investicijskim fondovima: PLATINUM INVEST d.o.o.

OIB: 85233080106

BILJEŠKA 1 – DJELATNOST

Djelatnost

Platinum Invest d.o.o. sa sjedištem u Zagrebu, Gundulićeva 23 ("Društvo"), trgovačko je društvo osnovano s ciljem osnivanja i upravljanja investicijskim fondovima. Društvo je registrirano na Trgovačkom sudu u Zagrebu, dana 07.08.2007. godine pod brojem Tt – 07/6491-3.

Društvo je osnovano sa svrhom osnivanja i upravljanja investicijskim fondovima s javnom i privatnom ponudom. Djelatnost društva razvrstana je temeljem Nacionalne klasifikacije djelatnosti i Obavjesti o razvrstavanju poslovnog subjekta prema NKD-u 2007 u djelatnost 6630-Djelatnosti upravljanja fondovima. Na dan 31.12.2012. godine Društvo je upravljalo

- 1) Platinum Global Opportunity - otvorenim investicijskim fondom s javnom ponudom, (Rješenje o odobrenju za rad koje je izdala Uprava Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga od 20. rujna 2007. Platinum Global Opportunity otvoreni investicijski fond s javnom ponudom upisan u registar fondova pod identifikacijskim brojem JPD093),
- 2) Platinum Blue Chip - otvorenim investicijskim fondom s javnom ponudom, (Rješenje o odobrenju za rad koje je izdala Uprava Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga od 20. rujna 2007. Platinum Blue Chip otvoreni investicijski fond s javnom ponudom upisan u registar fondova pod identifikacijskim brojem JPD094),
- 3) te Platinum Cash - otvorenim investicijskim fondom s privatnom ponudom, (Rješenje o odobrenju za rad koje je izdala Uprava Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga od 03.srpnja 2008. Platinum Cash otvoreni investicijski fond s javnom ponudom upisan u registar fondova pod identifikacijskim brojem JPD125).

Odlukom od 16.03.2011. godine povećan temeljni kapital društva za 1.250.000,00 kn unosom prava, tako da je time temeljni kapital društva povećan sa iznosa od 1.000.000,00 kn za iznos od 1.250.000,00 kn na iznos od 2.250.000,00 kn u novcu i pravima.

Depozitna banka

Društvo za upravljanje dužno je prema Zakonu odabrati jednu depozitnu banku kojoj će povjeriti imovinu fondova i sa kojom će sklopiti Ugovor o čuvanju tajne. Depozitna banka Fonda je Splitska Banka - Societe Generale d.d., sa sjedištem u Splitu, Ruđera Boškovića 16.

Tijela Društva

Uprava

Igor Gvozdanović

Predsjednik Uprave, zastupa društvo pojedinačno i samostalno

BILJEŠKA 2 – TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Temeljne računovodstvene politike usvojene od strane menagmenta i primjenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja suglasne su s MRS/MSFI i ostalim zakonskim i podzakonskim aktima Republike Hrvatske.

Temelj za prezentiranje financijskih izvještaja

Društvo evidentira računovodstvene promjene i iskazuje svoje izvještaje u hrvatskim kunama sukladno gospodarskim i fiskalnim propisima Republike Hrvatske.

Financijski izvještaji pripremljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja ("MSFI"). Ovi financijski izvještaji sastavljeni su po načelu povijesnog ili amortiziranog troška, s izuzetkom financijske imovine i financijskih obveza po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koji su mjereni po fer vrijednosti.

Društvo nije u sustavu PDV-a. Na 31.12.2012. zaposlena su 3 djelatnika.

Društvo je prilikom izrade financijskih izvještaja za 2007. godinu primjenjivalo Međunarodne standarde financijskog izvještavanja u skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu, mjerodavnog prilikom izrade financijskih izvještaja za 2007. godinu. Na dan 01.01.2008. temeljem odredaba Zakona o računovodstvu NN109/2007 društvo primjenjuje odredbe Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja (HSFI). Promjena okvira financijskog izvještavanja u 2008. godini nije utjecala na usporedne podatke za 2007. godinu, izuzev izvršene reklasifikacije u skladu sa zahtjevima Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN br.38/2008). Promjena okvira financijskog izvještavanja u 2010. godini nije utjecala na usporedne podatke za 2009. god., izuzev izvršene reklasifikacije u skladu sa zahtjevima Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN br.130/2010). Društvo je temeljem Pravilnika o obveznom sadržaju, rokovima i obliku obveznih izvješća o radu investicijskih fondova, društva za upravljanje i depozitne banke od 17.12.2009. i Pravilnika o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja društava za upravljanje investicijskim fondovima od 17.12.2009. koji su stupili na snagu na dan 01.01.2010., izmijenilo kontni plan, sadržaj i strukturu financijskih izvještaja, te objavljuje usporedne podatke za 2009. godinu, kako bi podaci bili usporedivi. Pravilnici su objavljeni u NN 155/2009.

Prihodi i rashodi od upravljanja i osnivanja fondova

Prihodi od upravljanja fondovima predstavljaju iznose zaračunate za usluge upravljanja investicijskim fondovima. Ti iznosi uključuju naknadu za usluge upravljanja, naknadu za uspješnost, izlaznu i ulaznu naknadu te naknadu HANFA-i. Ovi prihodi se priznaju u računu dobiti i gubitka kako nastaju.

Rashodi od upravljanja i osnivanja fondova se priznaju u računu dobiti i gubitka kako nastaju. Određeni rashodi upravljanja fondovima i rashodi poslovanja nastali u fondovima, priznaju se u Društvu, sukladno Zakonu o investicijskim fondovima i pravilnicima koje je objavila Agencija.

Financijski prihodi i rashodi

Financijski prihodi i rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka u trenutku nastanka. Financijski prihodi i rashodi uključuju prihode i rashode od kamata, amortizaciju diskonta ili premije, ostale razlike između amortiziranog troška instrumenta i njegove nadoknađive vrijednosti na dan bilance, izračunate primjenom efektivne kamatne stope, dobitke i gubitke od financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka te tečajne razlike.

Strane valute

Transakcije u stranim valutama iskazuju se u hrvatskoj valutoj jedinici primjenom srednjeg tečaja HNB na dan poslovnog događaja. Monetarne stavke koje proizlaze iz transakcija u stranoj valuti preračunavaju se na iznos izvještajne valute primjenom srednjeg tečaja HNB na dan bilanciranja ili datuma podmirenja. Tečajne razlike su financijski prihodi, odnosno rashodi obračunskog razdoblja.

Financijski izvještaji pripremljeni su u kunama. Službeni tečaj na dan 31. prosinca 2012. godine bio je 5,726794 kuna za 1 USD te 7,545624 kuna za 1 EUR.

Nemonetarna imovina te stavke koje se mjere po povijesnom trošku u stranoj valuti, preračunavaju se po tečaju na dan transakcije te se ponovno ne preračunavaju na datum bilance.

Oporezivanje

Društvo obračunava i plaća poreze sukladno hrvatskim Zakonima. Porezni rashod sastoji se od tekućeg poreza i odgođenog poreza. Tekući porez predstavlja iznos poreza koji se plaća na oporezivu dobiti utvrđenu sukladno poreznim načelima oporezivanja dobiti uz primjenu poreznih stopa važećih na dan bilanciranja.

Iznos odgođenog poreza izračunava se metodom obveze na iznos nerealizirane dobiti priznate u glavnici po važećim poreznim stopama na dan izvještaja o financijskom položaju.

Odgođena porezna imovina utvrđuje se u visini važeće stope tekuće porezne obveze (20%).

Društvo će priznati odgođenu poreznu imovinu za iznos prenesenih neiskorištenih poreznih gubitaka u visini za koju je vjerojatno da će buduća oporeziva dobit biti raspoloživa i za koju neiskorišteni porezni gubici mogu biti upotrijebljeni.

Visinu mogućeg pokrića prenešenih gubitaka utvrđuje menadžment društva. U visini iznosa za koji nije vjerojatno da će biti raspoloživa porezna dobit da bi se iskoristili neiskorišteni porezni gubici, odgođena porezna imovina se ne priznaje. Odgođena porezna imovina proizišla iz projekcije dostatnog pokrića prenešenih gubitaka priznaje se kao prihod razdoblja.

Materijalna i nematerijalna imovina

Stavke opreme i nematerijalne imovine vrednuju se po povijesnom trošku ulaganja umanjenom za akumuliranu amortizaciju i, ukoliko postoje, gubitke od umanjenja. Trošak ulaganja uključuje troškove koji se izravno mogu pripisati nabavi imovine. Trošak sredstva izgrađenog u vlastitoj izvedbi uključuje troškove materijala i direktnog rada, sve ostale troškove koji se mogu izravno pripisati dovođenju sredstva u radno stanje za namjeravanu uporabu te troškove demontaže i uklanjanja sredstva i obnavljanja mjesta na kojem je sredstvo smješteno. Kupljeni software koji je ključan za funkcionalnost povezane opreme se kapitalizira kao dio te opreme.

Tamo gdje dijelovi opreme imaju različiti korisni vijek trajanja, evidentiraju se kao posebne stavke opreme.

Društvo priznaje, unutar knjigovodstvene vrijednosti, stavke opreme i troškove zamjene dijelova određene stavke u trenutku nastanka, ukoliko je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi ugrađene u tu komponentu pritjecati u Društvo i ako je taj trošak pouzdano mjerljiv. Svi ostali troškovi popravaka priznaju se kao trošak u razdoblju u kojem nastaju.

Amortizacija se priznaje u računu dobiti i gubitka primjenjujući linearnu metodu kako bi se troškovi amortizacije rasporedili na preostali procijenjeni korisni vijek trajanja opreme i nematerijalne imovine. Imovina u pripremi se ne amortizira.

Oprema i nematerijalna imovina (nastavak)

Procijenjeni vijek trajanja imovine bio je kako slijedi:

	Za razdoblje 31.12.2011.	Za razdoblje 31.12.2012.
Namještaj	10 godina	10 godina
Oprema	2-10 godina	2-10 godina
Ulaganja u nekretnine u najmu	4 godine	4 godina
Software	4 godine	4 godina

Korisni vijek upotrebe i metoda obračuna amortizacije periodično se pregledavaju (najmanje godišnje) kako bi se osiguralo da su metoda i razdoblje obračuna amortizacije u skladu s očekivanim ekonomskim koristima koje nose oprema i nematerijalna imovina.

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

Potraživanja od kupaca priznaju se po nominalnoj vrijednosti uvećanoj za kamate i druge naknade sukladno sklopljenom ugovoru.

Potraživanja iskazana u devizama i/ili uz deviznu klauzulu obračunavaju se po spot tečaju na dan bilanciranja kojeg čini srednji tečaj Hrvatske narodne banke.

Ispravak (smanjenje vrijednosti) potraživanja provodi se u razdoblju spoznaje o nemogućnosti naplate dijela ili ukupnog potraživanja na teret rashoda razdoblja.

Otpis potraživanja provodi se samo u slučaju kada o tome donese odluku odgovarajući organ društva, a kada je dužnik likvidiran ili na drugi način prestao poslovati odnosno kada je po konačnoj presudi izgubljen spor.

Procjena mogućnosti naplate potraživanja provodi se uvijek kada potraživanje nije uplaćeno u ugovorenom roku, a najkasnije na dan bilance.

Kada društvo otpiše potraživanja i/ili kada za ista nastupi zastara, ista će se prestati priznavati u bilanci društva.

Ostala potraživanja se odnose na potraživanja za naknadu za upravljanje investicijskim fondovima kojima Društvo upravlja, potraživanja za naknadu za uspješnost, potraživanja za obračunatu kamatu po depozitu kod banke i obračunate plaćene troškove budućih razdoblja.

Novac i novčani ekvivalenti

Novac se sastoji od novca u banci i blagajni, te kratkoročnih depozita do tri mjeseca. Novčana sredstva iskazuju se u nominalnoj vrijednosti.

Upisani kapital i rezerve

Upisani kapital je iskazan u kunama po nominalnoj vrijednosti. Dobit poslovne godine se prebacuje u zadržanu dobit. Pravo na udjele u dobiti se priznaje kao obveza u razdoblju u kojem je objavljeno i isplaćeno iz zadržane dobiti.

Temeljni kapital društva na 31.12.2012. godine iznosi 2.250.000 kuna.

BILJEŠKA 3-MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 2+AOP 4)

Pregled kretanja materijalne i nematerijalne imovine društva

Opis	Materijalna imovina	Nematerijalna imovina	Ukupno
Nabavna vrijednost 1.1.2012.	123.752,75	152.550,00	276.302,75
Nabavke tijekom 2012.		375,00	375,00
Prodaja ili rashodovanje u 2012.			0,00
Revalorizacija tijekom 2012.			0,00
Prijenos sa inv. u tijeku			0,00
Ostalo			0,00
Stanje 31.12.2012.	123.752,75	152.925,00	276.677,75
Akumulirana amortizacija 1.1.2012.	105.551,99	147.296,87	252.848,86
Amortizacija za 2012.	4.432,43	1.537,51	5.969,94
Otuđenje ili prodaja u 2012.			0,00
Ostalo			0,00
Stanje 31.12.2012.	109.984,42	148.834,38	258.818,80
Sadašnja vrijednost 31.12.2012.	13.768,33	4.090,62	17.858,95
Sadašnja vrijednost 1.1.2012.	18.200,76	5.253,13	23.453,89

BILJEŠKA 4. - FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 8)

Društvo je na dan 31.12.2012. držalo oročeni depozit kod Reiffeisenbank Austria d.d. u iznosu = 508.831,17 kuna.

BILJEŠKA 5. - POTRAŽIVANJA OD INVESTICIJSKIH FONDOVA (AOP 11)

	Za razdoblje 31.12.2011. u KN	Za razdoblje 31.12.2012. u KN
Naknada za upravljanje fondovima	43.467	52.339
Naknada za uspješnost	0	0
Ulazna naknada	0	0
Izlazna naknada	0	0
Naknada HANFA-i	512	602
Ostalo	0	0
UKUPNO	43.979	52.941

BILJEŠKA 6. - OSTALA POTRAŽIVANJA (AOP 12)

Društvo ima evidentirana potraživanja od Tekoma d.o.o. , temeljem Ugovora o cesiji od 28.02.2011. godine. Na dan utvrđivanja financijskih izvješća isto je nenaplaćeno, a nije iskazano kao sumnjivo ili sporno potraživanje. Nije pokrenut sudski proces za naplatu dospjelog potraživanja, budući da je Uprava uvjerena u moguću naplatu od društva tekoma d.o.o. do 31.12.2013.

BILJEŠKA 7. - TEMELJNI KAPITAL (AOP 20)

Temeljni kapital Društva iznosi 2.250.000,00 (dvamilijuna i dvjestopedesettisuća) kuna.

BILJEŠKA 8. - PRENESENI GUBITAK I DOBIT TEKUĆE GODINE DRUŠTVA (AOP 31 i 32)

Dobit ostvarena u 2012. godini iznosi 16.180 kuna. Preneseni porezni gubici u iznosu od 3.258.652,87 milijuna kuna mogu se iskoristiti u 2012. godini.

BILJEŠKA 9. - OBVEZE PO OSNOVU ZAJMOVA I KREDITA (AOP 35)

Društvo na dan 31.12.2012. godine nema obveze po osnovu zajmova i kredita.

BILJEŠKA 10. – OPĆI I ADMINISTRATIVNI TROŠKOVI POSLOVANJA (AOP 64)

	Za razdoblje 31.12.2011. u KN	Za razdoblje 31.12.2012. u KN
Materijalni troškovi	4.266	3.239
Trošak telefona i drugih veza	24.993	15.922
Troškovi održavanja	18.450	0
Plaće i naknade radnika	491.855	381.347
Trošak revizije	9.225	18.275
Trošak poreznog savjetovanja	0	0
Računovodstvene i pravne usluge	3.690	0
Ostali troškovi	47.511	165.858
UKUPNO	599.990	584.641

BILJEŠKA 11. –SUDSKI SPOROVI

Društvo nema aktivnih niti pasivnih sporova koje bi trebalo objaviti.

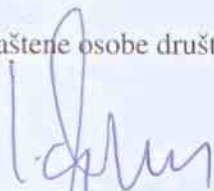
BILJEŠKA 12. –DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Uprava Društva je dana 18. ožujka 2013. godine donijela Odluku o pripajanju otvorenih investicijskih fondova Platinum Global Opportunity i Platinum Cash te je dana 09. travnja Društvo predalo Agenciji zahtjev za pripajanje fondova.

Agencija je dana 19. travnja 2013. godine na sjednici Upravnog vijeća donijela Rješenje kojim se izdaje odobrenje gđinu Mati Njavri za obavljanje funkcije člana uprave društva Platinum Invest d.o.o. na razdoblje od 4 godine.

Datum izvješća: 23.04.2013.
Sastavio: Ivo Medak
Telefon: 01/400-2095

Ovlaštene osobe društva:

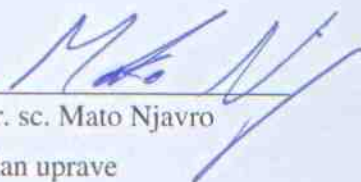


Dr. Igor Gvozdanović

Predsjednik uprave



PLATINUMINVEST
d.o.o. društvo za osnivanje i
upravljanje investicijskim fondovima
Zagreb-GUNDULICEVA 23
www.platinuminvest.hr



Dr. sc. Mato Njavro

Član uprave